



สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น
จังหวัดหนองคาย

ประจำเดือน สิงหาคม 2563

เกณฑ์ในการประเมินฯ

ลำดับ	เรื่อง	จำนวนข้อ	คำนวณต่อข้อ	คะแนนเต็ม
1	ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอคบัญญัติ	7.00	3.00	21.00
2	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล	8.00	1.00	8.00
3	การตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สงสัยจะสูญ	8.00	0.75	6.00
4	จับคู่ความสัมพันธ์ลูกหนี้-รายได้ระหว่างเดือน	22.00	1.25	27.50
5	ความสัมพันธ์ของสินทรัพย์ถาวรกับค่าเสื่อมราคา	44.00	0.25	11.00
6	จับคู่บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเสื่อมราคา ระหว่างเดือน	43.00	0.25	10.75
7	บัญชีพัก ต้องไม่มียอดคงค้าง (ตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง)	1.00	0.75	0.75
8	จับคู่วัสดุ-เจ้าหนี้ระหว่างเดือน	10.00	1.50	15.00
คะแนนรวม		143.00		100.00

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน สิงหาคม 2563 จำนวน 9 แห่ง

ลำดับ	จังหวัด	รหัส	หน่วยบริการ	เรื่องที่ 1	เรื่องที่ 2	เรื่องที่ 3	เรื่องที่ 4	เรื่องที่ 5	เรื่องที่ 6	เรื่องที่ 7	เรื่องที่ 8	ผลคะแนนรวม	เกรด
				คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	คะแนนเต็ม	
				21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	
1	หนองคาย	10706	หนองคาย,รพท.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	12.00	97.00	A
2	หนองคาย	11042	โพนพิสัย,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
3	หนองคาย	11044	ศรีเชียงใหม่,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
4	หนองคาย	11045	สังคม,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
5	หนองคาย	11448	สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
6	หนองคาย	21356	สระใคร,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
7	หนองคาย	28778	โพธิ์ตาก,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
8	หนองคาย	28811	เผ่าไร่,รพช.	18.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	13.50	95.50	A
9	หนองคาย	28815	รัตนวาปี,รพช.	21.00	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	15.00	100.00	A
ค่าเฉลี่ยจังหวัด				20.67	8.00	6.00	27.50	11.00	10.75	0.75	14.50	99.17	A

สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น

หัวข้อที่ถูกหักคะแนน ดังนี้

1. ตรวจสอบเรื่องกระตบยอดบัญชี หัวข้อที่ 1.3

	สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น	หนองคาย,รพท.	โพนพิสัย,รพช.	ศรีเชียงใหม่,รพช.	สังคม,รพช.	ราชท่าบ่อ,รพช.	สระใคร,รพช.	โพธิ์ตาก,รพช.	เผ่าไร่,รพช.	รัตนวาปี,รพช.
1	ตรวจสอบเรื่องกระตบยอดบัญชี									
1.1	เงินฝากธนาคารรอการจัดสรร ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินกองทุนประกัน	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.2	เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า เงินรับฝาก	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.3	เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน+แ	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	0.00	3.00
1.4	เงินฝากธนาคารมีวัตถุประสงค์เฉพาะ (เงินบริจาค) ต้องเท่ากับหรือมากกว่า	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.5	งบบุคลากร รายได้ ต้องมากกว่าหรือเท่ากับ รายจ่าย	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.6	งบบุคลากร รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
1.7	งบดำเนินงาน รายได้ ต้องเท่ากับหรือมากกว่า รายจ่าย (รพท.มีเฉพาะบัญชี	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	รวมคะแนน	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	18.00	21.00

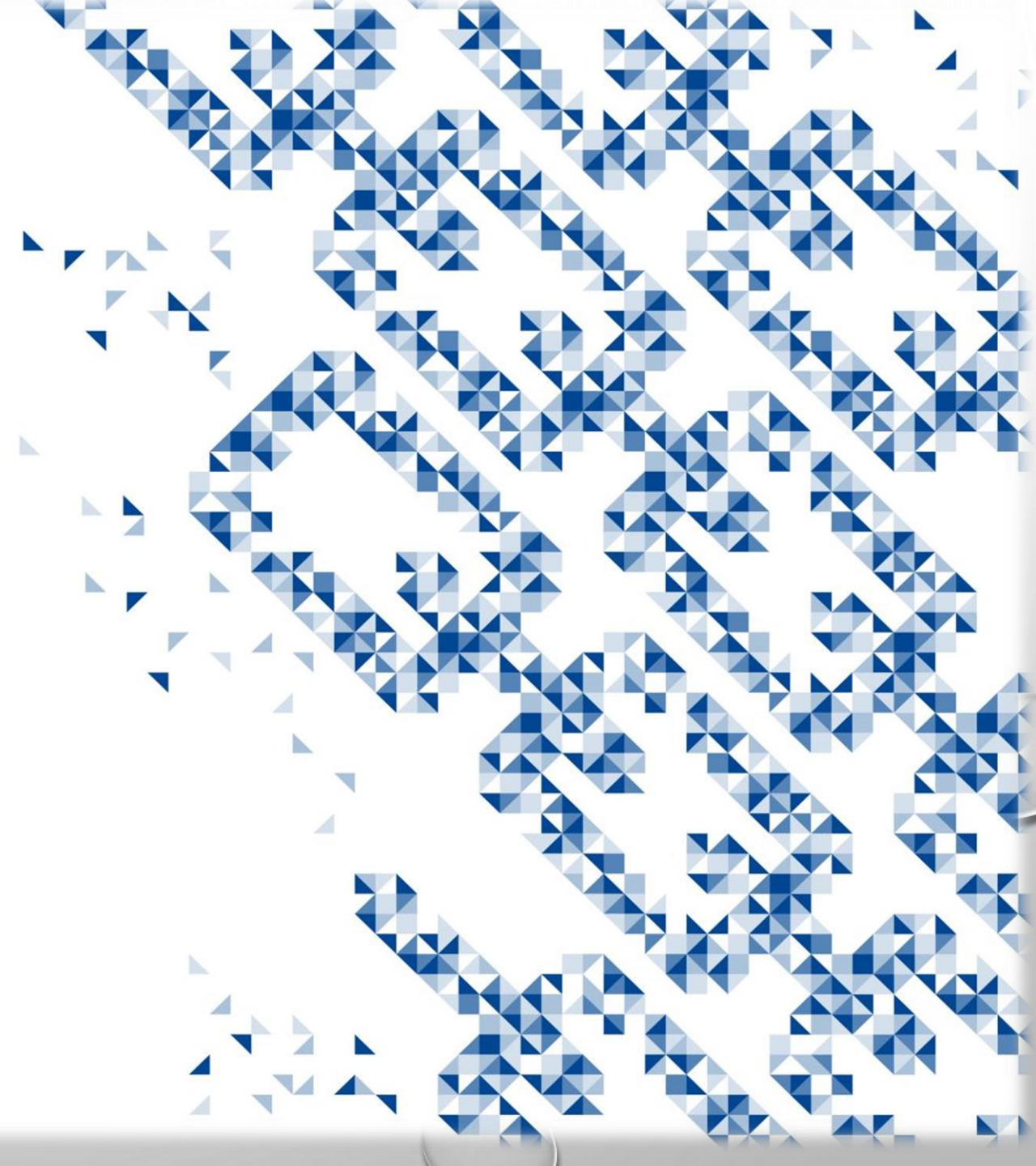
สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น (ต่อ)

หัวข้อที่ถูกหักคะแนน ดังนี้

2. ข้อที่ 8 จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน หัวข้อที่ 8.3, 8.8 และ 8.10

	สรุปผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น	หนองคาย,รพท.	โพนพิสัย,รพท.	เสียมิงใหม่,รพท.	สังคม,รพท.	ราชท่าบ่อ,รพท.	สระโคก,รพท.	โพธิ์ตาก,รพท.	เผ้าไร่,รพท.	รัตนวาปี,รพท.
8	จับคู่วัสดุ-เจ้าหน้าที่ระหว่างเดือน									
8.1	ยา	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.2	ผลต่างของวัสดุ ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า รวบรวมรายได้	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.3	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.4	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.5	วัสดุทันตกรรม	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.6	วัสดุเภสัชกรรม	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.7	วัสดุเอกซเรย์	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.8	รวมวัสดุ	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	0.00	1.50
8.9	ผลรวมของผลต่างของวัสดุแต่ละประเภท(ยกเว้นยา) ต้องเท่ากับหรือน้อยกว่า	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
8.10	ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)	0.00	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
	รวมคะแนน	12	15	15	15	15	15	15	13.5	15

โรงพยาบาลหนองคาย



ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน สิงหาคม 2563

- **รพท.หนองคาย ได้คะแนน 97.00 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน**

- **เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ - เข้าหนี้ระหว่างเดือน**

หัวข้อที่ 8.3 วัสดุการแพทย์ทั่วไป ข้อละ 1.5 คะแนน

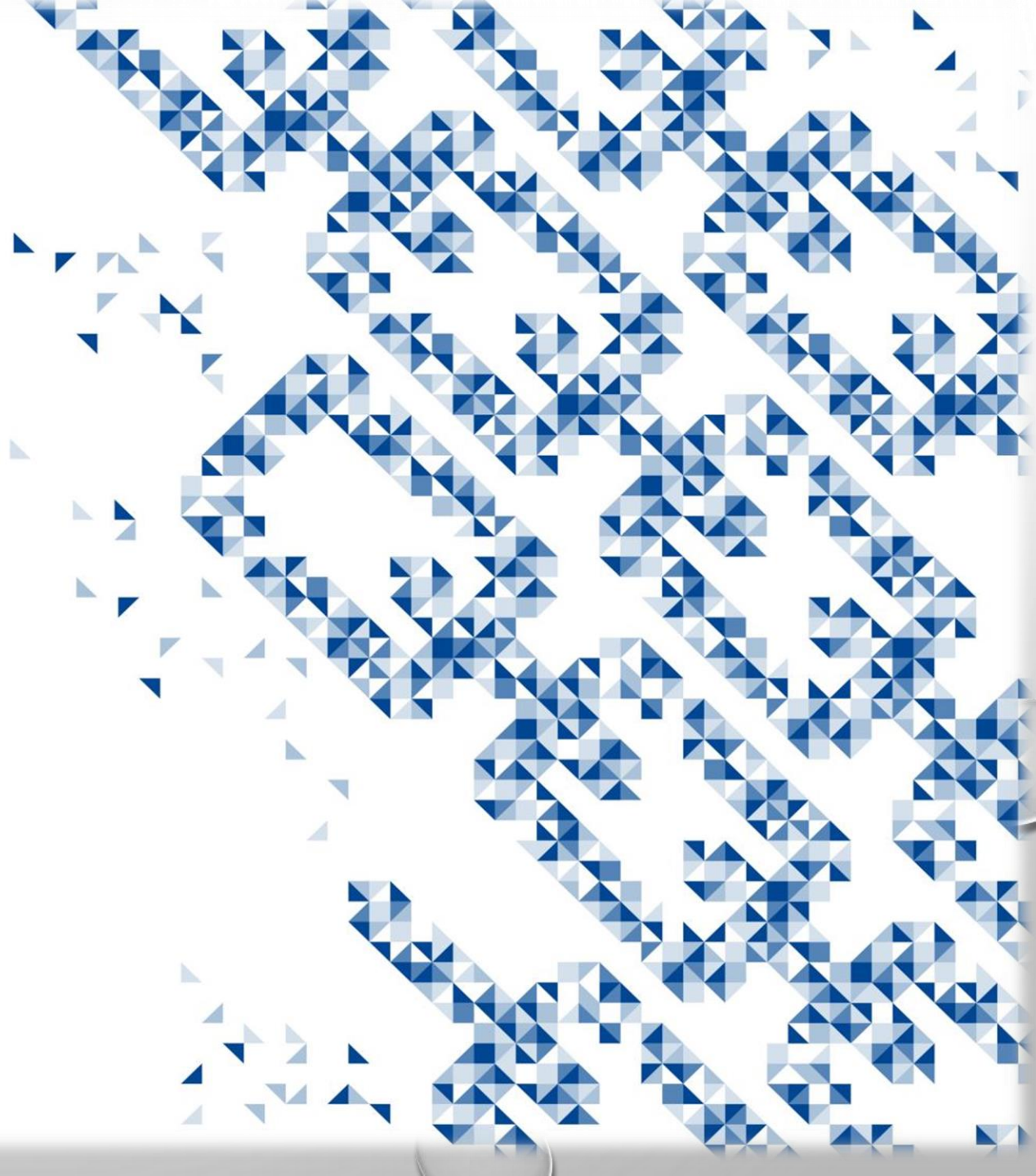
หัวข้อที่ 8.10 ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (LAB) ข้อละ 1.5 คะแนน

				1	
				หนองคาย, รพท.	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้	
8.0		วัสดุ <i>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า 22</i> เจ้าหนี้			
8.3	1105010103.104	วัสดุการแพทย์ทั่วไป	8,721,858.86	8,614,001.17	
	2101010102.103	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก - วัสดุการแพทย์ทั่วไป (กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ชาย)	-	-	
	2101020199.135	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป	6,721,841.50	8,722,858.86	
		ผลต่าง	-	1,000.00	
		คะแนน	0.00		
8.10	5104010112.114	ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)	1,058,510.00	-	
	2101020199.147	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาตรวจห้องปฏิบัติ (LAB)	689,215.50	1,064,288.00	
		ผลต่าง	-	5,778.00	
		คะแนน	0.00		

ชี้แจงข้อผิดพลาดผลคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีประจำเดือน สิงหาคม 2563 รพท.หนองคาย

- 8.3 วัสดุการแพทย์ทั่วไป มีผลต่าง 1,000 บาท เนื่องจากมีการรับคืนเงินที่จ่ายเกินของเดือนที่แล้ว
- 8.10 ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ มีการปรับปรุงรายการที่เกิดขึ้นจากข้อผิดพลาดของเดือนที่แล้ว

โรงพยาบาลฟ้าไร่



ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน สิงหาคม 2563

- รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 95.50 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน
- เรื่องที่ 1 ตรวจสอบเรื่องกระทบบยอดบัญชี

หัวข้อที่ 1.3 เงินฝากธ. งบลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน UC + เจ้าหนี้งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธ. รวมทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย แต่เงินรับฝากงบลงทุน เป็นยอดเฉพาะของลูกข่าย)

NewCode	CodeL1	Account1	เฝ้าไร่,รพช.
1		หัวข้อ เขตตรวจการ Mapping Electronic / กองเศรษฐกิจตรวจคุณภาพงบทดลอง (มียอดคงเหลือในหัวข้อ กองเศรษฐกิจตรวจคุณภาพงบทดลอง (ข้อ 306)	
1.3		เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC ต้องมากกว่าเท่ากับ เงินรับฝากงบลงทุน+เจ้าหนี้งบลงทุน (เนื่องจากเงินฝากธนาคารรวมทั้งแม่ข่ายและลูกข่าย)	
	1101030101.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ กระแสรายวัน (งบลงทุน UC)	-
1101030102.104	1101030102.104	เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ ออมทรัพย์ (งบลงทุน UC)	1,489,636.40
		เงินฝากธนาคาร-นอกงบประมาณที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ (งบลงทุน UC)	1,489,636.40
		เจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	
9.201	2101020199.201	เจ้าหนี้- งบลงทุน UC	824,171.10
2111020199.202	2111020199.202	เงินรับฝากกองทุน UC (งบลงทุน)	751,199.44
		รวมเจ้าหนี้งบลงทุน UC+เงินรับฝากงบลงทุน	1,575,370.54
		ผลต่าง	-85,734.14
		คะแนน	0.00
	ข้อสังเกต	งบลงทุนส่วนของแม่ข่าย ให้บันทึกเป็นรายได้กองทุน UC (งบลงทุน)	
5.211	4301020105.211	รายได้กองทุน UC (งบลงทุน)	2,531,229.31

คำชี้แจงข้อผิดพลาด หัวข้อที่ 1.3 เงินฝากธนาคารงบลงทุน UC **น้อยกว่า** เจ้าหนี้+เงินรับฝาก เนื่องจากทางพัสดุยังไม่ส่งรายงานการโอนครุภัณฑ์ให้รพ.สต. จึงยังไม่มีรายการปรับปรุงโอน ส่งผลเกิดผลต่าง

ข้อชี้แจงผลการตรวจสอบความถูกต้องของงบทดลองเบื้องต้น จังหวัดหนองคาย ประจำเดือน สิงหาคม 2563

- รพ.เฝ้าไร่ ได้คะแนน 95.50 คะแนน เรื่องที่ถูกหักคะแนน
- เรื่องที่ 8 จับคู่วัสดุ – เจ้าหนี้ระหว่างเดือน

หัวข้อที่ 8.8 รวมวัสดุ

			8.00	
			เฝ้าไร่, รพช.	
รายการ	รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	เดบิตเดือนนี้	เครดิตเดือนนี้
8.0		วัสดุ <u>ต้องเท่ากับหรือมากกว่า</u> เจ้าหนี้		
8.8	1105010103.108	วัสดุบริโภค	9,410.00	9,410.00
	1105010103.109	วัสดุเครื่องแต่งกาย	-	400.00
	1105010105.105	วัสดุสำนักงาน	1,250.00	62,170.00
	1105010105.106	วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-
	1105010105.107	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	46,070.00	46,070.00
	1105010105.108	วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	45,150.00	45,150.00
	1105010105.109	วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	-	-
	1105010105.110	วัสดุคอมพิวเตอร์	22,350.00	6,070.00
	1105010105.111	วัสดุงานบ้านงานครัว	4,000.00	74,230.00
	1105010105.114	วัสดุก่อสร้าง	81,100.00	81,100.00
	1105010105.115	วัสดุอื่น	6,000.00	6,000.00
		รวมวัสดุ		215,330.00
	2101010102.116	เจ้าหนี้การค้าบุคคลภายนอก-วัสดุอื่น(กรมบัญชีกลางจ่ายตรงผู้ชาย)	-	-
	2101020199.137	เจ้าหนี้ - วัสดุอื่น	385,808.00	224,330.00
		ส่วนต่าง	-	9,000.00
		คะแนน		0.00

คำชี้แจงข้อผิดพลาด หัวข้อ 8.8 เจ้าหนี้วัสดุ มากกว่า วัสดุ เนื่องจาก มีการตั้งผังบัญชีเจ้าหนี้-ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ไว้ต่อจากเจ้าหนี้หมวดวัสดุ เดือน สค.63 มีการซื้อครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์จำนวน 9,000 บาท จึงทำให้เกิดผลต่าง